

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

(٣،٢،١)

تقرير المراجع المستقل

الصفحة

(٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٥)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٦)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

عدد

(٩)

إيضاحات حول القوائم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

## تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية جبال العبادل - بمركز القصبة الموقرين

حازان - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،،

الراي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جبال العبادل - بمركز القصبة ، والتي تشمل علي قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، ان القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

اساس الراي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ان مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، اننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك واداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما اننا التزمنا بمسئولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الانظمة السعودية ، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لأعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطأ .



عند اعداد القوائم المالية فان الادارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية علي الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح بحسبها هو ملائم ، عن الامور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية او إيقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك . ان المكلفين بالحوكمة وهم ادارة الجمعية مسؤولون عن الاشراف علي عملية اعداد التقرير المالي في الجمعية .

#### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول علي تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتجة عن غش او خطأ ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رايانا . ان التأكيد المعقول هو مستوي عالي من التأكيد ، الا انه ليس هنالك ضمان علي ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود يمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ . وتعد جوهرياً بمفردها او في مجموعها ، اذا كان بشكل معقول يمكن توقع انها ستؤثر علي القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً علي هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة . وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ علي نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم بـ :

❖ تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ . وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول علي ادلة مراجعة كافية لتوفير اساس لأبداء رايانا ، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلي من الخطر الناتج عن خطأ لان الغش قد ينطوي علي تواطؤ او تزوير حذف متعمد او افادات مضللة او تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .

❖ الحصول علي فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . من اجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض ابداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

❖ تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدي معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .



❖ استنتاج مدي ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، استناداً الي ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية علي الاستمرارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الي الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا الي ادله المراجعة التي تم الحصول عليها حتي تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الي توقف الجمعية عن الاستمرار في اعمالها كمنشأة مستمرة .

❖ تقييم العرض العام وهيكل محتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الايضاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين امور اخري - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

#### ❖ التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :

وفي رأينا ان القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الانظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،،

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٤١٠/٠٧/١٨هـ

جازان في ١٣/٠٦/١٤٤٠هـ

الموافق ٢٠١٩/٠٢/١٨م



جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م

البيان	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١ م
الأصل		
الأصل المتداول		
النقد ومما في حكمه	(٤)	١.٢٧٥.١٠٠
إجمالي الأصل المتداول		١.٢٧٥.١٠٠
الأصل الثابت		
الأصل الثابت بالصافي	(٥)	٤.٣١٤
إجمالي الأصل الثابت		٤.٣١٤
إجمالي الأصل		١.٢٧٩.٤١٤
الالتزامات وصافي الأصل		
صافي الأصل	(٦)	١.٢٧٩.٤١٤
صافي الأصل غير المقيس		٠٠
صافي الأصل المقيس		١.٢٧٩.٤١٤
إجمالي صافي الأصل		١.٢٧٩.٤١٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصل		١.٢٧٩.٤١٤



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ١/١/٢٠١٨ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٨ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
١٣٣.٦٠٠	..	..	١٣٣.٦٠٠		الإيرادات والمكاسب:
١.٤٥٠.٠٠٠	..	..	١.٤٥٠.٠٠٠	(٧)	التبرعات النقدية العامة إعانة حكومية
..	..	..	..		صافي الأصول المحررة من القيود: إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١.٥٨٣.٦٠٠			١.٥٨٣.٦٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
٢٢٣.٥٢٠	..	..	٢٢٣.٥٢٠	(٨)	المصروفات والخسائر:
(٢٢٣.٥٢٠)	..	..	(٢٢٣.٥٢٠)		مصروفات النشاط إجمالي مصروفات البرامج
١.٣٦٠.٠٨٠	..	..	١.٣٦٠.٠٨٠		مجموع التغيير في صافي الأصول
٣٢.٦٦٢	..	..	٣٢.٦٦٢		أجور ورواتب إدارية
٤٧.٤٠٥	..	..	٤٧.٤٠٥	(٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٨٠.٠٦٧	..	..	٨٠.٠٦٧		إجمالي المصروفات العمومية والإدارية
٥٩٩	..	..	٥٩٩		استهلاك الموجودات الثابتة
(٨٠.٦٦٦)	..	..	(٨٠.٦٦٦)		مجموع المصروفات
١.٢٧٩.٤١٤	..	..	١.٢٧٩.٤١٤		صافي التغيير في صافي الأصول



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	البي
ريال سعودي	ان
	الأنش
	طة التش
	فيلية :
١.٢٧٩.٤١٤	ال
	تغير في ص
٥٩٩	ول
	اص في الأص
	ول الثابتة
<u>١.٢٨٠.٠١٣</u>	صا في التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٤.٩١٣)	(الزيادة) في الأص
(٤.٩١٣)	ول الثابتة
١.٢٧٥.١٠٠	صا في التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٠٠	صا في التغيير في رصيد النقد وما في حكمة
<u>١.٢٧٥.١٠٠</u>	رصيد النقد وما في حكمة في بداية الفترة
	رصيد النقد وما في حكمة في نهاية الفترة



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

١- التكوين والنشاط :

جمعية جبال العبادل بمركز القصبة (جازان- المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (٩١٢) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤/٠٩/٢٠١٤هـ ، ومقرها ابوعريش - مدينة جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لضمونه .

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هو علي النحو التالي :

- العرف المحاسبي :

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية .
- تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

- النقد وما في حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

- المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل ، ويتم تقييم المخزون بشكل دوري واستبعاد القيم التالفة .

- الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :



جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

٪١٠	اثاث ومفروشات
٪١٥	أجهزة كهربائية
٪٢٠	اجهزة اتصالات وفاكس
٪٢٠	اجهزة كمبيوتر وملحقاته

**الاستثمارات طويلة الأجل :**

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل علي أساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد ألي سعر السوق أو التكلفة أيهما اقل وتعامل معاملة الأصول الغير متداولة بقائمة المركز المالي .

**الدائون والمصاريف المستحقة :**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة .

**المخصصات :**

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات ( قانونية أو متوقعة ) علي الجمعية .
- لم يتم عمل مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

**- الإيرادات :**

اعتماداً علي ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤هـ يتم الاعتراف بالإيراد : عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة أدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة

**المصاريف العمومية والإدارية :**





جمعية جبال العبادل بمركز القصبة  
ترخيص رقم (٩١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

٥ - الأصول الثابتة الغير مقيدة (صافي):

صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	استيعادات العام الحالي	استهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١/١	رصيد التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	رصيد التكلفة في ٢٠١٨/١/١	البيان
١,٥٠٨	١٣٧	٠٠	١٣٧	٠٠	١,٦٤٥	٠٠	١,٦٤٥	٠٠	اثاث ومفروشات
٦٤٦	٩٢	٠٠	٩٢	٠٠	٧٣٨	٠٠	٧٣٨	٠٠	أجهزة كهربائية
٩٠٦	١١٩	٠٠	١١٩	٠٠	١,٠٢٥	٠٠	١,٠٢٥	٠٠	اجهزة اتصالات وفاكس
١,٢٥٤	٢٥١	٠٠	٢٥١	٠٠	١,٥٠٥	٠٠	١,٥٠٥	٠٠	اجهزة كمبيوتر وملحقاته
٤,٣١٤	٥٩٩	٠٠	٥٩٩	٠٠	٤,٩١٣	٠٠	٤,٩١٣	٠٠	الإجمالي



جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م

٦- صافي الأصول:

التاريخ	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	المبلغ
٣١/١٢/٢٠١٨م	٠٠	٠٠	٠٠	رصيد أول السنة
٢٠١٨	٠٠	٠٠	١.٢٧٩.٤١٤	التغيير خلال العام
٣١/١٢/٢٠١٨م	٠٠	٠٠	١.٢٧٩.٤١٤	رصيد

٧- الإعانات الحكومية :

التاريخ	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	المبلغ
٣١/١٢/٢٠١٨م				الإعانات الحكومية
٢٠١٨			٥٠.٠٠٠	وزارة
			١.٠٠٠.٠٠٠	أمانة تأسي
			٤٠٠.٠٠٠	إعانة للمنطقة الحدودية
				إعانة تشغيلية
			١.٤٥٠.٠٠٠	الإجمالي



جمعية جبال العبادل بمركز القصبة

ترخيص رقم (٩١٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٨- مصروفات الانشطة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	
١٥٥.٣٢٠	ساعات غذائية
٨.٢٠٠	البحرث الاجتماعية
٦٠.٠٠٠	بطانيات الشفاء
٢٢٣.٥٢٠	الإجمالي

٩- مصاريف عمومية وإدارية :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	
١٠.٥٦٠	التأمينات الاجتماعية
٨.٧٢٣	تحميل وتوزيع
٧.٢٧٥	نقل
٧.٢٢٢	صيانة
٦.٠٠٠	ايجار
٥.٨٣٢	مطبوعات
١.٧٣٣	هاتف ونترنت
٦٠	نثرات
٤٧.٤٠٥	الإجمالي

